

Tiszásas Község Önkormányzatának
1/2018. (II.15.) önkormányzati rendelete

Tiszásas Község Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről

Tiszásas Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) és az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya Tiszásas Község Önkormányzatára, annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesülő magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés címrendje

- 2.§** (1) Az önkormányzat költségvetésében az irányítása alá tartozó költségvetési szervek egy-egy címet alkotnak az alábbiak szerint:
- a) Tiszásasi Közös Önkormányzati Hivatal
 - b) Tiszásasi Általános Művelődési Központ
 - c) Tiszásas Község Településszolgáltató És Szolgáltató Szervezete
 - d) Alkony Gondozási Központ
- (2) Az önkormányzat által ellátott feladatok önálló címet alkotnak.

3. Az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetése

3. § A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2018. évi költségvetési kiadási és bevételi fő összegét 449.556.164 forintban állapítja meg.

4. § Az önkormányzat összesített 2018. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

B1 Működési célú támogatások	210.331.344 Ft
B2 Felhalmozási célú támogatás	16.332.500 Ft
B3 Közhatalmi bevételek	10.200.000 Ft
B4 Működési bevétel	70.478.000 Ft
B8 finanszírozási bevétel	142.214.320 Ft

5. § Az önkormányzat összesített 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	327.551.450 Ft
K1 Személyi juttatás:	153.885.361 Ft
K2 Járulékok:	30.007.447 Ft
K3 Dologi kiadások:	120.008.642 Ft
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	5.650.000 Ft
K5 Egyéb működési célú kiadás	18.000.000 Ft

b) felhalmozási költségvetés	122.004.714 Ft
K6 Beruházás	7.440.713 Ft
K7 felújítás	114.564.001 Ft

6. § A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évre összesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 60 fő
A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 19 fő

7. § (1) Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 17.000.000 Ft

4. Az önkormányzat saját költségvetése

8. § Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2018 évi költségvetési fő összegét 350.660.956 Ft-ban állapítja meg.

9. § Az önkormányzat saját, 2018. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B1 Működési célú támogatások	178.914.136 Ft,
B2 Felhalkozási támogatás	16.332.500 Ft
B3 Közhatalmi bevételek	10.200.000 Ft
B4 Működési bevétel	3.000.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	142.214.320 Ft

10. § Az önkormányzat saját, 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés:	228.656.242 Ft
K1 Személyi juttatás:	24.567.768 Ft
K2 Járulékok:	4.790.714 Ft
K3 Dologi kiadások:	30.248.418 Ft
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	5.650.000 Ft
K5 Egyéb működési célú kiadás	18.000.000 Ft
K9 Finanszírozási kiadás	145.699.342 Ft

b) felhalmozási költségvetés:	122.004.714 Ft
K6 Beruházás	7.440.713 Ft
K7 Felújítás	114.564.001 Ft

11. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2018. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 14 fő
A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő

5. Az önkormányzat Tizsasi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szervének költségvetése

12. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Tizsasi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetési főösszegét 32.289.000 Ft ezer forintban állapítja meg.

13. § A Tizsasi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B8 Finanszírozási bevétel	32.289.000 Ft
---------------------------	---------------

14. § A Tizsasi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	32.289.000 Ft
K1 Személyi juttatás:	19.737.000 Ft
K2 Járulék:	3.848.715 Ft
K3 Dologi kiadás:	8.703.285 Ft

15. § (1) A képviselő-testület a Tizsasi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 8 fő
A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő

6. Az önkormányzat Tizsasi Általános Művelődési Központ költségvetési szervének költségvetése

16. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Tizsasi Általános Művelődési Központ 2018. évi költségvetési főösszegét 22.027.494 Ft ezer forintban állapítja meg.

17. § A Tizsasi Általános Művelődési Központ 2018. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

B4 Működési bevétel	300.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	21.727.494 Ft

18. § A Tizsasi Általános Művelődési Központ 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	22.027.494 Ft
K1 Személyi juttatás:	13.821.600 Ft
K2 Járulék:	2.695.212 Ft
K3 Dologi kiadás:	5.510.682 Ft

19. § (1) A képviselő-testület a Tizsasi Általános Művelődési Központ 2018. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 6 fő
A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő

7. Az önkormányzat Tizzasas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete költségvetési szervének költségvetése

20. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Tizzasas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2018. évi költségvetési főösszegét 77.559.963 Ft ezer forintban állapítja meg.

21. § A Tizzasas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2018. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

B1 Működési célú támogatás	28.559.963 Ft
B4 Működési bevétel	17.000.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	32.000.000 Ft

22. § A Tizzasas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	77.559.963 Ft
K1 Személyi juttatás:	33.579.017 Ft
K2 Járulék:	6.547.689 Ft
K3 Dologi kiadás:	37.433.257 Ft

23. § (1) A képviselő-testület a Tizzasas Község Településellátó és Szolgáltató Szervezete 2018. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 7 fő
A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 19 fő

8. Az önkormányzat Alkony Gondozási Központ költségvetési szervének költségvetése

24. § Az önkormányzat képviselő-testülete az Alkony Gondozási Központ 2018. évi költségvetési főösszegét 112.418.093 Ft ezer forintban állapítja meg.

25. § Az Alkony Gondozási Központ 2018. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

B1 Működési célú támogatás	2.857.245 Ft
B4 Működési bevétel	50.178.000 Ft
B8 Finanszírozási bevétel	59.382.848 Ft

26. § Az Alkony Gondozási Központ 2018. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	112.418.093 Ft
K1 Személyi juttatás:	62.179.976 Ft
K2 Járulék:	12.125.117 Ft
K3 Dologi kiadás:	38.113.000 Ft

27. § (1) A képviselő-testület az Alkony Gondozási Központ 2018. évre a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

A közfoglalkoztatottak nélküli állományi létszám előirányzat 25 fő

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő

28. § A rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 25. § (4) bekezdése alapján – tartalmazzák a rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat.

29. § Az önkormányzat és intézményeinek bevételeit kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az 1. 5. 9. 13. és 17. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

30. § Az önkormányzat és intézményeinek kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban az 2. 6. 10. 14. és 18. melléklet szerint állapítja meg a képviselő-testület.

31. § Az önkormányzat és intézményeinek engedélyezett létszámát a 3. 7. 11. 15. és 19. mellékletben szerint fogadja el.

32. § Az önkormányzat és intézményeinek működési célú bevételek és kiadások és a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a Képviselő-testület a 4. 8. 12. 16. és 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

33. § A 21. melléklet tartalmazza az önkormányzat összesített bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladat bontásban.

34. § A költségvetési év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesítéséről az előirányzat felhasználási és likviditási tervet a 22. melléklet szerint fogadja el.

35. § A 23. melléklet tartalmazza 2018. költségvetési év többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban. Nem tartalmaz adatot.

9. A költségvetéssel kapcsolatos egyéb rendelkezések

36. § Az önkormányzati intézményeknél a bérfizetés napja minden hónap 5-ig.

37. § A Tiszasasi Közös Önkormányzati Hivatal munkavállalói tekintetében az éves cafetéria juttatás mértéke a költségvetési törvényben meghatározott 200 e. Ft, amely magába foglalja a juttatást és annak közterheit is.

38. § Az egyéb működési célú támogatásokat 18.000.000 Ft-ban, tételesen hagyja jóvá a Képviselő-testület. A tételes jóváhagyásban szerepel 1.000.000 támogatás és 17.000.000 Ft tartalék.

39. § A költségvetési szerv szellemi és anyagi kapacitásával végzett valamennyi tevékenységét alaptevékenységként kell besorolni. A vállalkozási tevékenység a támogatáson kívüli forrásból, nem kötelezően végzett termelő-, szolgáltató-, értékesítő tevékenység, amit a költségvetési szerv haszonszerzés céljából végez. Minden más tevékenység alaptevékenységnek minősül. Az önkormányzat és költségvetési szerve csak alaptevékenységet végez.

10. Tartalékok felhasználási rendje

40. § (1) A költségvetés **általános tartaléka 17.000.000 Ft**, mely az évközben felmerülő többlet kiadásokra illetve az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A működési és felhalmozási célú általános tartalék terhére kizárólag a képviselő-testület vállalhat kötelezettséget.

11. A költségvetés végrehajtásának szabályai

41. § Költségvetési hiány finanszírozása céljából hitelfelvétellel kapcsolatos jogkörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) rendelkezései alapján, mint adósságot keletkeztető ügyletben a kormány hozzájárulás megszerzése szükséges vagy szükséges lehet.

42. § A kötött felhasználású feladat finanszírozásokat csak a célnak megfelelően lehet igénybe venni.

43. § A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly megteremtése és megőrzése érdekében az alábbi intézkedéseket rendeli el:

(a) A rendelet mellékleteiben meghatározott kiadási előirányzatok nem léphetők túl, azokra többletkötelezettség nem vállalható.

(b) A költségvetési kiadások csökkentése, minden területen a bevételi lehetőségek feltárása, a bevételek beszedése kiemelt feladat kell, hogy legyen.

12. A költségvetési szervek gazdálkodása

44. § A költségvetési szervek e rendelettel felhatalmazást kapnak a bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azokkal a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A gazdálkodás részletes szabályait az önkormányzat szabályzatai tartalmazzák.

45. § Az intézmény vezetője munkáltatói és bér gazdálkodói jogköre gyakorlása során nem vállalhat olyan tartós kötelezettséget, amelyhez többlet költségvetési támogatást igényelne 2018. évre, illetve a következő évekre.

46. § A rendeletben meghatározott és engedélyezett közalkalmazotti és munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatott létszámot az intézmény saját hatáskörben nem növelheti, a létszám növelését csak a képviselő-testület engedélyezheti.

47. § A központi költségvetésből származó bevételek (feladatfinanszírozás) biztonsága érdekében folyamatosan figyelemmel kell kísérni az intézményi feladatmutatókat, változás esetén jogszabály által meghatározott határidőben gondoskodni kell a lemondásról, illetve a pótigénylésről. A feladat finanszírozás alapjául szolgáló mutatószámok statisztikai, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljes körű felelősséggel tartozik.

48. § Az önkormányzat költségvetési szervének vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez kapcsolódó szabályzatokat.

49. § (1) Az önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget.

(2) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv nevében, a költségvetési szerv feladatainak ellátása során fizetési vagy más teljesítési kötelezettséget vállalni (a továbbiakban: kötelezettségvállalás) a polgármester által írásban meghatalmazott személy (intézményvezető) jogosult.

(3) Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. Nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettségvállalás a gazdasági eseményenként 100 e forintot el nem érő tételek, a pénzügyi szolgáltatások igénybevételéhez kapcsolódó kifizetések esetében, valamint a jogszabályon, jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági, hatósági döntésen, vagy más, a fizetési kötelezettség összegét vagy az összeg megállapításának módját, továbbá a felek valamennyi jogát és kötelezettségét megállapító kötelező előíráson alapuló fizetési kötelezettség esetében.

(4) A költségvetési szerv vezetője szakmailag és gazdaságilag is felelős a feladatai ellátásához a vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság, a gazdaságosság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, a belső kontrollok megszervezéséért.

13. Előirányzat változtatása

50. § Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiemelt jogcímcsoportok közötti előirányzat átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt. A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra, valamint a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítására a képviselő-testület felhatalmazást ad a polgármester számára. A felhatalmazás érvényesítéséről a polgármester évente egy alkalommal zárszámadás keretében tájékoztatja a képviselő-testületet.

14. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

51. § (1) Az önkormányzati költségvetési szerv ellenőrzése a belső kontroll rendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmény esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízási szerződés útján gondoskodott. A megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12. Záró rendelkezések

44. § Ez a rendelet 2018. év február hó 16. napján lép hatályba.

Kelt:, 20... hó ... nap

P.H.

.....
jegyző

.....
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Tiszasas, 2018. február 15.

P.H.

.....
jegyző